



Symmetry

SYMMETRY INVEST A/S

SKELBAKKEN 63

9320 HJALLERUP

CVR-NR. 35 05 64 67

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR – 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 3. april 2023

Anders Bredgaard

Indhold

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5-7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12-13
Anvendt regnskabspraksis	14-16

Selskabsoplysninger

Selskab

Symmetry Invest A/S

Skelbakken 63

9320 Hjallerup

CVR-nr.: 35 05 64 67

Hjemsted: Brønderslev

Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktion

Andreas Aaen

Bestyrelse

Simon Nyegaard, formand

Andreas Aaen

Casper Rasmussen

John Andersen

Søren Hampen Kristensen

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Voergårdvej 2

9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Symmetry Invest A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjallerup, den 3. april 2023

Direktionen

Andreas Aaen

Bestyrelsen

Simon Nyegaard
Formand

Andreas Aaen

Casper Rasmussen

John Andersen

Søren Hampen Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Symmetry Invest A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Symmetry Invest A/S for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 3. april 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bjørn
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne28606

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at fungere som investeringsfond under bestemmelserne for alternative investeringsfonde (AIF). Selskabet er et investeringsselskab omfattet af Aktieavancebeskatningslovens § 19, og selskabet er således ikke underlagt selvstændig beskatning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for regnskabsåret 2022 udviser et resultat på -105.891 tkr. mod 91.420 tkr. for regnskabsåret 2021. Balancen viser en egenkapital på 636.737 tkr. og en balancesum på 664.574 tkr.

Ledelsen anser årets resultat og et beregnet afkast på -16,4 % som værende ikke tilfredsstillende. Dog er ledelsen bekendt med aktiemarkedets udvikling i regnskabsåret og stiller sig tilfreds med, at afkastet er bedre end benchmarks.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Egne kapitalandele

Egne kapitalandele består af:

	Købs-/ salgspris kr.	Antal	Pålydende værdi i alt kr.	Procent af kapital
Beholdning 1. januar 2022		37.000	370.000	0,24 %
Årets tilgang	10.416.504	241.141	2.411.410	1,58 %
Årets afgang	-10.416.504	-241.141	-2.411.410	-1,58 %
Beholdning 31. december 2022		37.000	370.000	0,24 %

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Indtægter af investeringsvirksomhed		54.606.638	154.743.976
Omkostninger af investeringsvirksomhed		-153.005.810	-41.894.703
Andre eksterne omkostninger		-7.491.840	-21.429.500
Resultat før skat		-105.891.012	91.419.773
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-105.891.012	91.419.773
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-105.891.012	91.419.773
I alt		-105.891.012	91.419.773

Balance 31. december

Aktiver	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		22.125.890	22.125.890
Finansielle aktiver		22.125.890	22.125.890
Langfristede aktiver		22.125.890	22.125.890
Andre værdipapirer og kapitalandele		636.702.924	557.700.423
Værdipapirer		636.702.924	557.700.423
Likvide beholdninger	1	5.745.123	92.269.202
Kortfristede aktiver		642.448.047	649.969.625
Aktiver		664.573.937	672.095.515
Passiver			
Selskabskapital	2	152.348.160	98.512.130
Overført resultat		484.389.038	393.271.870
Egenkapital		636.737.198	491.784.000
Gæld til øvrige kreditinstitutter		23.395.011	91.903.731
Leverandører af varer og tjenesteydelser		691.728	16.642.173
Anden gæld		3.750.000	71.765.611
Kortfristede gældsforpligtelser		27.836.739	180.311.515
Gældsforpligtelser		27.836.739	180.311.515
Passiver		664.573.937	672.095.515
Oplysninger om dagsværdi	3		
Afledte finansielle instrumenter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapitalopgørelse for 2021				
Egenkapital 1. januar 2021	59.270.620	0	156.289.914	215.560.534
Kapitalforhøjelse	39.241.510	147.364.231	0	186.605.741
Køb af egne kapitalandele	0	0	-11.916.008	-11.916.008
Salg af egne kapitalandele	0	0	10.113.960	10.113.960
Overførsler til/fra andre reserver	0	-147.364.231	147.364.231	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	91.419.773	91.419.773
Egenkapital 31. december 2021	98.512.130	0	393.271.870	491.784.000
Egenkapitalopgørelse for 2022				
Egenkapital 1. januar 2022	98.512.130	0	393.271.870	491.784.000
Kapitalforhøjelse	53.836.030	197.008.182	0	250.844.212
Køb af egne kapitalandele	0	0	-10.416.504	-10.416.504
Salg af egne kapitalandele	0	0	10.416.504	10.416.504
Overførsler til/fra andre reserver	0	-197.008.182	197.008.182	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-105.891.012	-105.891.012
Egenkapital 31. december 2022	152.348.160	0	484.389.038	636.737.198

Noter

1. Likvide beholdninger

Af selskabets likvide beholdninger indestår i alt 3.750 tkr. på deponeringskonto.

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af følgende kapitalklasser:

	Antal	Pålydende værdi i alt
Kapitalklasse A	37.000	370.000
Kapitalklasse B	15.197.816	151.978.160
I alt	15.234.816	152.348.160
Kapitalforhøjelse i regnskabsåret	5.383.603	53.836.030

3. Oplysninger om dagsværdi

Selskabet har følgende aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi (kr.):

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2022	636.702.924
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-152.318.004

Noter

4. Afledte finansielle instrumenter

Ledelsen fastsætter rammerne for indgåelse af kontrakter om afledte finansielle instrumenter. Selskabet indgår finansielle kontrakter i form af CFD'er, valutaterminskontrakter mv. med det formål at afdække risikoen for kursudsving på selskabets beholdning af værdipapirer samt valuta.

Dagsværdien af de finansielle kontrakter udgør på balancedagen 0 tkr. og dagsværdireguleringen på 44.751 tkr. er indregnet i resultatopgørelsen.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i andre værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 572.604 tkr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på 22.577 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som en investeringsvirksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Valuta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles de til dagsværdi og indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld.

Selskabet anvender ikke reglerne for regnskabsmæssig sikring, hvormed ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen under resultat af investeringsvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter af investeringsvirksomhed

Indtægter af investeringsvirksomhed omfatter realiserede og urealiserede kursgevinster på værdipapirer samt renteindtægter vedrørende værdipapirer og bankindeståender. Desuden er valutakursændringer knyttet til værdipapirer og bankindeståender indregnet i indtægter af investeringsvirksomhed.

Omkostninger af investeringsvirksomhed

Omkostninger af investeringsvirksomhed omfatter realiserede og urealiserede kurstab på værdipapirer samt renteudgifter vedrørende værdipapirer og bankindeståender. Desuden er valutakursændringer knyttet til værdipapirer og bankindeståender indregnet i omkostninger af investeringsvirksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler kapitalejerne.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele under langfristede aktiver omfatter kapitalandele i noterede selskaber, der måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver (fortsat)

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer består af børsnoterede værdipapirer og måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.